

# Årsregnskab 2024



Foto: Finn Jørgensen

# Indholdsfortegnelse

|                                                                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Kommuneoplysninger</b> .....                                                                                                  | <b>2</b>  |
| <b>Politisk organisation</b> .....                                                                                               | <b>3</b>  |
| <b>Administrativ organisation</b> .....                                                                                          | <b>4</b>  |
| <b>Forord</b> .....                                                                                                              | <b>5</b>  |
| Borgmesterens forord til regnskabet                                                                                              |           |
| <b>Introduktion til regnskabet</b> .....                                                                                         | <b>6</b>  |
| En præsentation af regnskabet indhold, og hvor de forskellige produkter findes i regnskabsbøgerne                                |           |
| <b>Ledelsespåtegning</b> .....                                                                                                   | <b>8</b>  |
| <b>Regnskabsvurdering</b> .....                                                                                                  | <b>9</b>  |
| Præsenterer kommunens nøgletal, de overordnede bevægelser for økonomien, og beskriver de væsentligste årsager til årets resultat |           |
| <b>Resultatopgørelse</b> .....                                                                                                   | <b>16</b> |
| Oversigten viser en udgiftsbaseret resultatopgørelse for kommunen                                                                |           |
| <b>Finansieringsoversigt</b> .....                                                                                               | <b>17</b> |
| Oversigten viser en udgiftsbaseret finansieringsoversigt                                                                         |           |
| <b>Bevillingsoverholdelse</b> .....                                                                                              | <b>18</b> |
| En oversigt over udviklingen i budgettet, og den endelige overholdelse af bevillingerne                                          |           |

# Kommuneoplysninger

## Kommune

Egedal Kommune  
Dronning Dagmars Vej 200  
3650 Ølstykke  
Telefon: 72 59 60 00  
Mail: [kommune@egekom.dk](mailto:kommune@egekom.dk)  
CVR-nr.: 29 18 83 86  
Regnskabsperiode: 2024

## Økonomiudvalg

Vicky Holst Rasmussen (Formand)  
Henriette Thirup-Bielefeldt  
Charlotte Haagendrup  
Ulrik John Nielsen  
Jens Skov  
Helle Bovien  
Bo Vesth  
Karsten Søndergaard  
Rikke Mortensen

## Direktion

Jonatan Schloss (Kommunaldirektør)  
Ellen Hvidt Thelle (By- og Erhvervsdirektør)  
Søren Trier Høisgaard (Velfærdsdirektør)

## Revision

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

# Politisk organisation pr. 31. december 2024

**Borgmester**  
Vicky Holst Rasmussen

## Byrådet

Socialdemokratiet (4)  
Venstre (6)  
Lokallisten Ny Egedal (2)  
Det Konservative Folkeparti (2)  
Socialistisk Folkeparti (2)  
Moderaterne (1)  
Enhedslisten (1)  
Et Samlet Egedal (1)  
Radikale Venstre (1)  
Dansk Folkeparti (1)

## Økonomiudvalget

Vicky Holst Rasmussen (formand) (A)  
Henriette Thirup-Bielefeldt (A)  
Charlotte Haagendrup (M)  
Ulrik John Nielsen (L)  
Jens Skov (F)  
Helle Bovien (Ø)  
Bo Vesth (V)  
Karsten Søndergaard (V)  
Rikke Mortensen (B)

## Klima-, Teknik og Miljøudvalget

Bo Brøndum Pedersen (formand) (H)  
Kristian Nørgaard (næstformand) (V)  
Jonathan Kristensen (F)  
Helle Bovien (Ø)  
Anders Bo Larsen (V)

## Kultur-, Fritids- og Erhvervsudvalget

Charlotte Haagendrup (formand) (M)  
Morten Lyager (næstformand) (A)  
Jonathan Kristensen (F)  
Bo Vesth (V)  
Karsten Søndergaard (V)

## Plan- og Byudviklingsudvalget

Ulrik John Nielsen (formand) (L)  
Christine Søbjerg (næstformand) (C)  
Charlotte Haagendrup (M)  
Bo Brøndum Pedersen (H)  
Ole B. Hovøre (V)

## Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Henriette Thirup-Bielefeldt (formand) (A)  
Helle Bovien (næstformand) (Ø)  
Bettina Zarp (O)  
Anders Bo Larsen (V)  
Rikke Mortensen (B)

## Skole- og Uddannelsesudvalget

Jens Skov (formand) (F)  
Lars Winther (næstformand) (L)  
Lasse Nørreskov (A)  
Christine Søbjerg (C)  
Thomas Skov Rasmussen (V)

## Ældre- og Sundhedsudvalget

Birgitte Neergaard-Kofod (formand) (C)  
Lars Winther (næstformand) (L)  
Morten Lyager (A)  
Bettina Zarp (O)  
Ole B. Hovøre (V)

## Børn og unge-udvalget

Bettina Zarp (formand) (O)  
Charlotte Haagendrup (næstformand) (M)

## Familieudvalget

Lasse Nørreskov (formand) (A)  
Morten Lyager (næstformand) (A)  
Kristian Nørgaard (V)  
Thomas Skov Rasmussen (V)  
Ole B. Hovøre (V)

# Administrativ organisation pr . 31. december 2024

**Kommunaldirektør**  
Jonatan Schloss

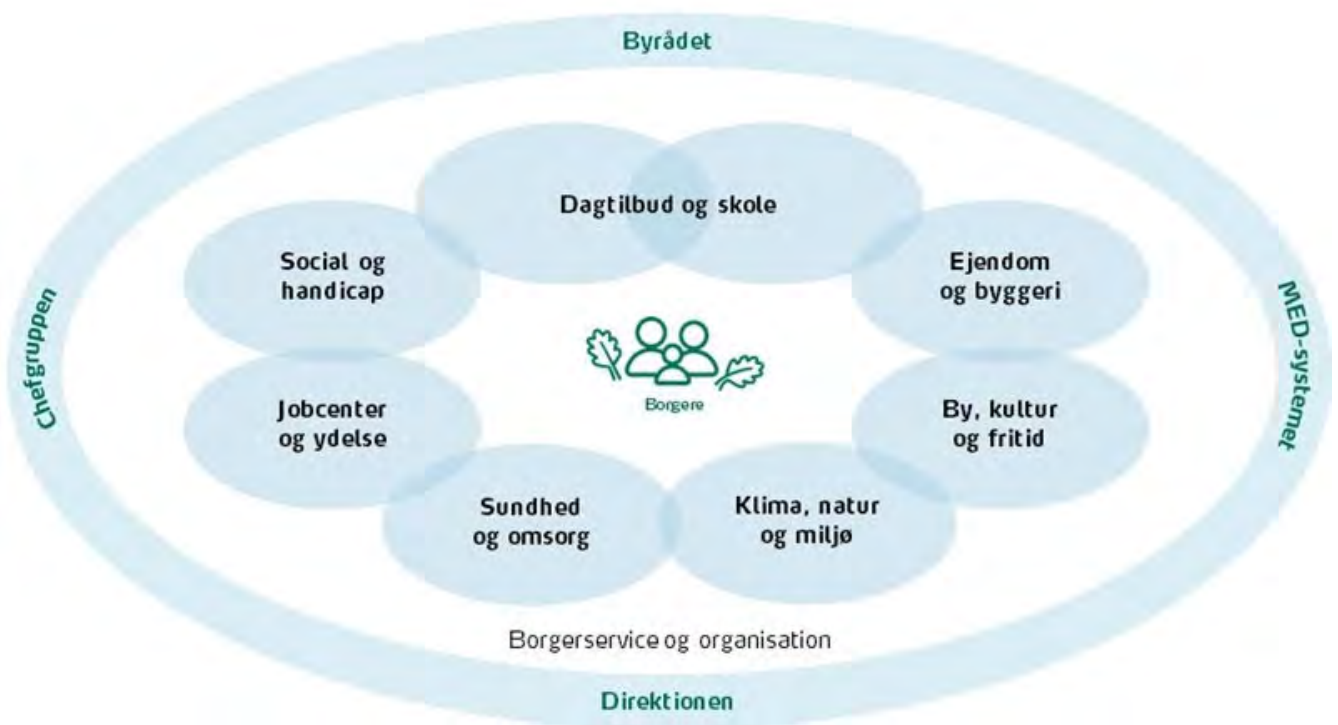
## Direktører

Søren Trier Høisgaard

Ellen Hvidt Thelle

# Egedal Kommunes administrative organisation

## 31.12.2024



# Regnskab 2024 – Stabil udvikling og konsolidering

Jeg er utrolig stolt over det regnskab for 2024, som vi her aflægger. Der er udvist en stor økonomisk ansvarlighed såvel politisk i hele Byrådet som administrativt i hele organisationen. Og det gælder lige fra de indledende politiske forhandlinger om budgettet til økonomistyringen hen over året, og til at vi nu kan sætte to streger under slutresultatet.

Vi har truffet de rette beslutninger med rettidig omhu og det betyder, at vi er inde i en tid, hvor kommunen er i en stabil økonomisk udvikling, og hvor økonomien bliver konsolideret. Det kunne vi bl.a. høste frugterne af i forbindelse med budgetlægningen for 2025, hvor behovet for prioriteringer mhp. at tilvejebringe et økonomisk råderum viste sig at være af begrænset omfang.



Vi har således igennem hele 2024 formået at tilpasse os de udfordringer og samfundstendenser, som vi påvirkes af. Den fortsatte krig i Ukraine påvirker fx stadig os alle. Også økonomisk og samfundsmæssigt. Det giver os bl.a. en opgave med at integrere de ukrainske flygtninge på arbejdsmarkedet og i kommunale tilbud samt sociale fællesskaber. Det er vi i 2024 lykkedes rigtig flot med.

Samtidig er vi i en årrække været en vækstkommune med en betydelig vækst i indbyggertallet. Det er i 2024 blevet dæmpet og indbyggertallet har udviklet sig i et langsommere tempo på grund af dels lavere tilflytning og dels lavere fødselstal. Det betyder, at vi har haft mere ro og tid til at tilpasse vores kapacitet til væksten i de tidligere år. Det har samtidigt betydet, at presset på budgetterne på centrale velfærdsområder har været mere afdæmpet.

Vi har også arbejdet hårdt på at stabilisere udgiftsudviklingen på socialområdet, som har udfordret kommunens økonomi i en årrække. Der blev i 2024 tilført området en ekstra bevilling på 25 mio. kr., der var fuldt finansieret. Og det har vist sig godt og vel tilstrækkeligt. Samtidigt er budgetrammen løftet permanent i 2025 og frem, og mange af de initiativer, der er igangsat i handleplanen på området, ser ud til at virke og have en stigende effekt.

## Regnskab 2024 – kort fortalt

Kommunens serviceudgifter udgør i regnskabet for 2024 2.320 mio. kr. Dermed ender serviceudgifterne 2 mio. kr. over oprindeligt budgetlagt niveau, og 9 mio. kr. lavere end ved sidste budgetopfølgning. Det er afvigelser i promise-størrelsesordenen, og indenfor de rammer, som KL har udmeldt. Det afspejler en meget ansvarlig økonomisk styring og prioritering igennem hele året. Resultatet skal således ses i lyset af et udgiftspres på særligt social- og arbejdsmarkedsområdet, som er blevet håndteret i løbet af året.

Samtidig udgør overskuddet på driften i regnskabet 211 mio. kr., hvilket er langt over målsætningen i kommunens økonomiske politik. Samlet set har vi forbedret vores driftsresultat i løbet af 2024 og dermed konsolideret kommunens økonomi.

Anlægsudgifterne er i regnskabet 29 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, og udgør 104 mio. kr. Der er gennemført en række investeringer, som har bidraget til forbedring i de fysiske rammer for vores velfærdstilbud, men for nogle af de store projekter på dagtilbuds- og skoleområdet har regningen skubbet sig til 2025.

Samlet set indebærer regnskabsresultatet, at vi lægger 122 mio. kr. i kassen, hvilket er et yderst tilfredsstillende resultat. Vi gik ind i året med en gennemsnitlig kassebeholdning på 159 mio. kr. og går ud af året med 305 mio. kr. Vores likviditet har gennem hele året holdt sig over minimumsmålsætningen i vores økonomiske politik.

Generelt kan man sige, at vi har stabiliseret og konsolideret vores økonomi i 2024. Det gør, at vi står betydeligt økonomisk stærkere her ved afslutningen af regnskabsåret 2024, end vi tidligere har gjort. Og det lover godt for fremtiden.

Vicky Holst Rasmussen

Borgmester

# Introduktion til regnskabet

## Årsrapport

Der er udarbejdet en årsrapport med det formål at give Byrådet og borgerne et overblik over de vigtigste økonomiske sammenhænge og nøgletal i Egedal Kommunes regnskab.

Regnskabet for 2024 omfatter perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024.

## Indhold i Årsrapport

- Regnskabsvurdering
- Resultatopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Bevillingsoverholdelse

## Indhold i bilag til Årsrapport

- Regnskabspraksis
- Omkostningsbaseret balance
- Noter til regnskabet
- Anlægsoversigt
- Beretninger
- Investeringsoversigt og bemærkninger hertil
- Nettooverførsler
- Personaleoversigt
- Specialregnskaber
- Kirkeregnskab
- Leasingforpligtelser
- Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser
- Afskrivninger
- Værdiansættelser

## De lovmæssige krav til kommunens årsregnskab

Det fremgår af Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse nr. 1051 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. af 15. oktober 2019, at årsregnskabet skal aflægges af Økonomiudvalget til Byrådet, således at årsregnskabet kan afgives til revisionen inden den 1. maj i året efter regnskabsåret.

Revisionen skal afgive beretning til Byrådet inden den 15. juni 2025.

Revisionens beretning og de hertil knyttede bemærkninger fra Økonomiudvalget behandles af Byrådet, så kommunens regnskab sammen med revisionens beretning og Byrådets afgørelser hertil, kan sendes til tilsynsmyndigheden senest den 31. august 2025.

De nærmere regler om formen af kommunernes regnskab er fastsat i Social- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem".

Det endeligt godkendte regnskab skal være tilgængeligt for kommunens borgere.

## Regnskabets bestanddele

Social- og Indenrigsministeriet stiller følgende krav til regnskabets indhold:

### Udgiftsregnskab

- Regnskabsopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger
- Regnskabsoversigt
- Bemærkninger til regnskabet
- Anlægsregnskaber
- Omkostningsregnskab
- Anvendt regnskabspraksis
- Balance
- Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser
- Øvrige oversigter og redegørelser
- Personaleoversigt
- Udførelse af opgaver for andre myndigheder
- Omkostningskalkulationer ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk bistand.

# Ledelsespåtegning

Økonomiudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2024 for Egedal Kommune.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem, idet de deri krævede skemaoversigter findes i et særskilt bilag.

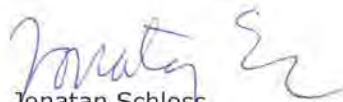
Vi anser de transaktioner, der er afspejlet i regnskabet som værende i overensstemmelse med de love og regler, som kommunen er underlagt, ligesom de underliggende dispositioner er gennemført ud fra skyldige økonomiske hensyn.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådet, at årsrapporten overdrages til revision.

Ølstykke, den 23. april 2025.



Vicky Holst Rasmussen  
Borgmester



Jonatan Schloss  
Kommunaldirektør

# Regnskabsvurdering

Årsrapporten indeholder et regnskab over kommunens indtægter og udgifter og en balance, der viser værdien af kommunens grunde, bygninger, driftsmateriel, tilgodehavender mv. samt kommunens gæld og egenkapital. Regnskabet er aflagt i henhold til de bestemmelser, der er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Regnskabsvurderingen er kommunens analyse og regnskabsmæssige stillingtagen i forhold til Byrådets økonomiske politik.

## Generelle bemærkninger

### Økonomiaftalen mellem KL og regeringen

Den 25. maj 2023 indgik Regeringen og KL en aftale om kommunernes økonomi for 2024. Økonomiaftalen omfatter alle kommuners samlede anlægs- og driftsudgifter, og fastlægger en ramme for kommunernes service- og anlægsudgifter. Samtidig stilles der krav om, at kommunerne under ét skal holde skatterne i ro. Ved undtagelser kan der ske en modgående regulering af bloktilskuddet i form af sanktioner.

For 2024 udmeldte KL i forlængelse af økonomiaftalen en serviceramme for Egedal på 2.274 mio. kr., hertil kom ufordelte midler til løft af service på 1,7 mia. kr., hvoraf kommunens forholdsmæssige andel kunne beregnes til mellem 13 og 18,5 mio. kr. Dermed var målsætningen i forhold til budgetlægningen en serviceramme i spændvidden 2.287 til 2.293 mio. kr.

Det samlede anlægsniveau for kommunerne i Økonomiaftalen blev fastsat til 19,3 mia. kr. i 2024. Egedal Kommunes andel af denne ramme udgjorde godt 138 mio. kr.

### Budgetaftalen for 2024 – 2027

Egedal Byråd vedtog den 11. oktober 2023 Budget 2024-27.

Budgettet blev i høj grad et ansvarligt budget. Udgangspunktet var en usikker situation med fortsat krig i Europa og inflation, der har udhulet købekraften på de centrale velfærdsområder. Dertil er kommunen kendetegnet ved en høj forventet demografisk vækst, implementering af ny lovgivning og udfordringer på socialområdet. Men udgangspunktet for budgettet var ligeledes en robust økonomi, hvor alle udgiftsreduktioner kunne bruges én-til-én på nye tiltag. Der blev derfor i begrænset omfang gennemført effektiveringer og besparelser på godt 8 mio. kr., som direkte blev prioriteret til nye initiativer i budgettet.

Det viste sig undervejs i den faseopdelte budgetlægning, at der kunne prioriteres midler til fuld kompensation af demografien og tilmed afsætte et servicerammedepot på 15 mio. kr. til at imødekomme muligt udgiftspres i løbet af året og forbedre udgangspunkt for budgetprocessen i 2025. Dette kunne ligeledes lade sig gøre indenfor rammerne af såvel kravet til driftsoverskud som en samlet kommunal aftaleoverholdelse i forhold til serviceramme. Det betød, at kommunens udgifter til service i budget 2024 blev fastsat til 2.318 mio. kr. Som led i budgetaftalen blev bl.a. igangsat initiativer i forhold til børn og unges trivsel, minimumsnormeringer, klasseloft mm.

På anlægsområdet blev der blandt andet igangsat nye initiativer vedr. legepladser, cykelstier og forbedring af kulturhus. Det betød samlet set, at anlægsprogrammet blev fastlagt til 133 mio. kr. Budgettet ligger højere end Byrådets måltal på 120 mio. kr., men indenfor de afsatte fælleskommunale rammer. Og Egedal bidrog derved til overholdelse af Økonomiaftalen.

### Den økonomiske politik

Byrådet vedtog i maj 2020 kommunens aktuelle økonomiske politik, der gennem 4 hjørneflag, afspejler målsætningerne i kommunens anlægsprogram, og skal sikre kommunens kortsigtede og langsigtede planlægning af den ønskede økonomiske udvikling i kommunen.

Servicerammen og anlægsrammen angiver Egedal Kommunes andel af de samlede service- og anlægsudgifter i den indgåede Økonomiaftale mellem regeringen og KL.

**Tabel 1 De økonomiske mål i 2024**

| Hele mio. kr.                              | Mål i økonomisk politik                          | Oprindeligt budget | Korr. budget | Regnskab     |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| Servicerammen <sup>1</sup>                 | Overholdelse af udmeldt ramme                    | 2.318              | 2.329        | <b>2.320</b> |
| Anlægsudgifter <sup>2</sup>                | 120 mio. kr. under indtryk af samlet anlægsramme | 133                | 111          | <b>104</b>   |
| Overskud på driftsbalancen                 | Mindst 138 mio. kr.                              | 178                | 193          | <b>211</b>   |
| Gennemsnitlig kassebeholdning <sup>3</sup> | 100-125 mio. kr.                                 | 218                | 277          | <b>305</b>   |

1 Vejledende teknisk servicerramme udmeldt af KL var på 2.274 – 2.293 mio. kr. afhængig af den kommunefordelte regulering af aftalte midler til demografi. Den korrigerede servicerramme som regnskabet skal holdes op imod udgør 2.332 mio. kr.

2 I 2024 er der ingen sanktion på den regnskabsmæssige overholdelse af anlægsrammen. Kommunerne har aftalt at overholde en samlet ramme på 19,3 mia. kr. Rammen indeholder bruttoudgifter ekskl. forsyning og ældreboliger. Kommunens andel af rammen i budgetsituationen udgjorde 138 mio. kr. og er dermed overholdt.

I det oprindelige budget 2024 lå serviceudgifterne umiddelbart over den udmeldte ramme, hvilket var muligt, da det fælleskommunalt lykkedes at overholde økonomiaftalen. Samtidig blev der budgetlagt med anlægsudgifter under den udmeldte ramme. Driftsoverskuddet var på trods af afsatte midler til servicerrammedepot og fuld demografieregulering i budgettet højere end måltallet på 138 mio. kr. Overskuddet på driften udgjorde i det oprindelige budget 178 mio. kr.

Regnskabet overholder i alt væsentlighed budgettet hvad angår service- og anlægsudgifterne. Dette skal ses i sammenhæng med det korrigerede budget og den generelle udgiftsstyring. Hvad angår serviceudgifterne er de væsentligste justeringer i året løb, at der blev tilført midler til socialområdet svarende til 25 mio. kr., som blev modsvaret af mindreudgifter på andre områder samt en udmøntning af servicerrammedepot og merindtægter fra særligt dyre enkeltsager. Tilsvarende er der i løbet af året tilført midler til flere områder sfa. Trepartsaftalen, som er finansieret ved et løft i servicerrammen og bloktilskuddet. Endeligt stabiliserede befolkningstilvæksten sig i forhold til tidligere år, hvilket bidrog til, at udgiftspresset på de store serviceområder var lavere i 2024 end oplevet tidligere. Samlet set betyder dette, at kommunens udgifter til service ligger 9 mio. kr. under korrigeret budget og 12 mio. kr. under den korrigerede servicerramme. Egedal kommune bidrager derfor til den samlede aftaleoverholdelse for kommunerne under et i regnskabet.

Egedal Kommune har herudover haft merindtægter vedr. revurderinger af borgernes ejendomsskatter, som knytter sig til perioden 2021-2023. Samtidig har investeringer af kommunens midler i obligationer og aktier genereret et positivt overskud. Det betyder samlet set, at overskuddet på driften er forbedret både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget 2024. Overskuddet på driften udgør i 2024 211 mio. kr. og er med til at konsolidere kommunens økonomi.

I forhold til bruttoanlægsudgifterne er regnskabet 29 mio. kr. lavere end oprindeligt budget, hvilket skyldes en ekstraordinær stor overførsel af anlægsmidler fra 2024 til 2025, hvor en række større anlægsprojekter på skole og dagtilbudsområdet er blevet forsinket.

Kassebeholdningen, målt som den gennemsnitlige likviditet jf. Indenrigsministeriets kassekreditregel var oprindeligt budgetlagt til 218 mio. kr. Kassebeholdningen ultimo året er opgjort til 305 mio. kr. Det skyldes primært likviditetsvirkningen af årets resultat i 2023, overskud på driften i 2024, udskudte anlægsprojekter samt øvrige finansielle indtægter, som uddybes nærmere nedenfor samt i regnskabsberetningen om skatter, tilskud og udligning, renter og finansielle forhold under årsrapportens bog 2.

### Det økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er sammensat af summen af:

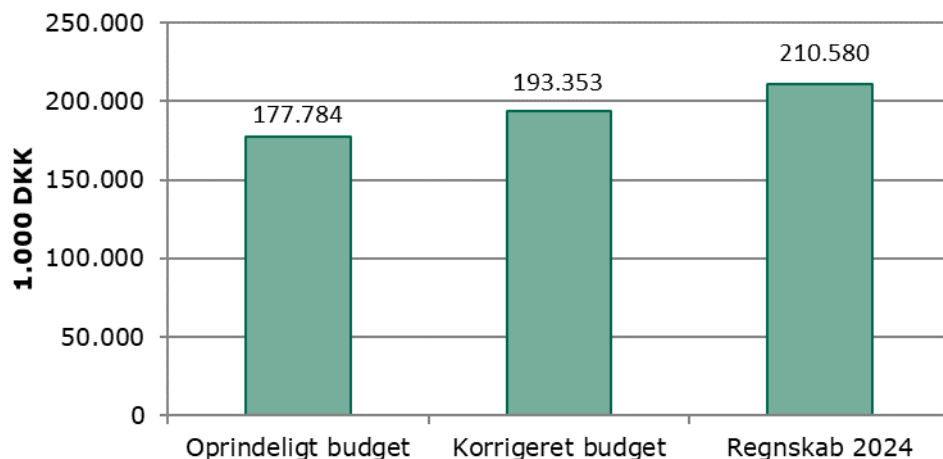
- kommunens indtægter
- driftsudgifter
- finansielle poster
- anlægsudgifter
- forsyningsområdet

Kommunens samlede økonomiske resultat udviser et overskud på 122 mio. kr. Det fremkommer ved, at den ordinære drift inkl. renter bidrager med et overskud på 211 mio. kr. Samtidig udgør nettoanlægsforbruget 92 mio. kr. På det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) er der et overskud på 3 mio. kr. som reguleres i forhold til det mellemværende, der er mellem Egedal Kommune og affaldsområdet.

## Resultat af den ordinære drift

Den ordinære drift omfatter driftsudgifter samt indtægter fra skatter, tilskud, udligning og refusion af købsmoms.

Figur 1: Ordinær drift 2024



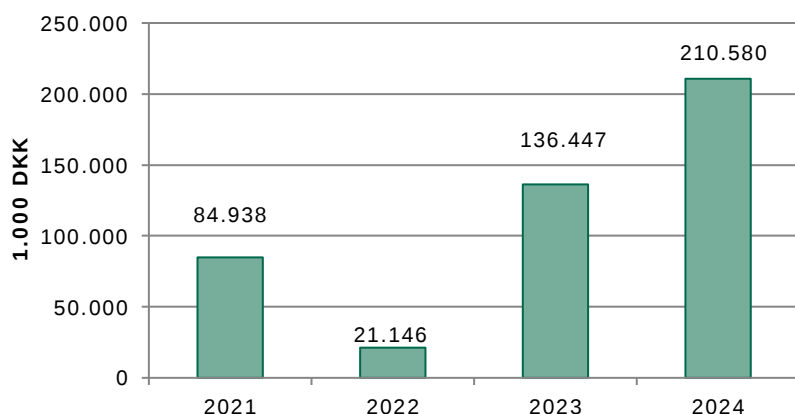
Resultatet af den ordinære drift er et overskud på 210,6 mio. kr. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 177,8 mio. kr. Driftsoverskuddet er således øget med 32,8 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Det skyldes grundlæggende, at centrenes nettodriftsudgifter blev 11,4 mio. kr. højere samtidig med, at indtægterne fra skat, tilskud og udligning steg med 39,3 mio. kr. Stigningen i indtægter skyldes primært midtvejsreguleringen af budget 2024 som følge af trepart og øgede indtægter fra grundskyld. Samtidigt er en del af tillægsbevillingerne på driften finansieret af det i budgettet afsatte servicerrammedepot, ekstraordinære indtægter på driften og mindreudgifter til demografi. De finansielle indtægter fra kapitalforvaltning blev dertil også 4,8 mio. kr. bedre end oprindeligt forventet i budgettet.

De enkelte budgetområders regnskabsresultater viser, at der generelt set er relativt små afvigelser mellem korrigeret budget og regnskab på de enkelte områder. Det udviser, at de budgettilpasninger der er gennemført på de enkelte områder i løbet af året i både opadgående og nedadgående retning har været nødvendige og tilstrækkelige.

I forhold til korrigeret budget udviser regnskabet på Sundheds og omsorgsområdet et mindreforbrug på knap 9 mio. kr. som primært skyldes færre elever, hvilket understreger den vedvarende rekrutteringsudfordring på området. På Social og handicapområdet er der mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Det skyldes, at nogle indsatser overfor borgere først igangsættes i 2025 og at effekterne af de igangsatte handleplaner for genopretningen af økonomien har effekt. Der er til gengæld merforbrug på Dagtilbuds- og skoleområdet, som særligt skyldes merudgifter til børn i privat- og efterskoler samt børn, der går i skole i andre kommuner. På Jobcenter og ydelse er der tilført midler i løbet af året til udgiftsstigninger til førtidspension og sygedagpenge samt seniorpension. På Klima, natur og miljøområdet er der et mindreforbrug primært som følge af en særdeles mild vinter i 2. halvår 2024 samt projekter, der udskydes til 2025. Der er mindreforbrug på By, kultur og fritidsområdet som følge af, at færre puljemidler end forventet er udmøntet i løbet af året. Endeligt udviser regnskabet et merforbrug på Ejendom og byggeri, hvilket skyldes bygningsskader sidst på året. Der er ligeledes et mindreforbrug på de centrale stabsfunktioner under Borgerservice og organisation.

Udviklingen i resultatet af den ordinære drift i perioden 2021-24 er vist i nedenstående figur.

**Figur 2: Ordinær drift 2021-2024**

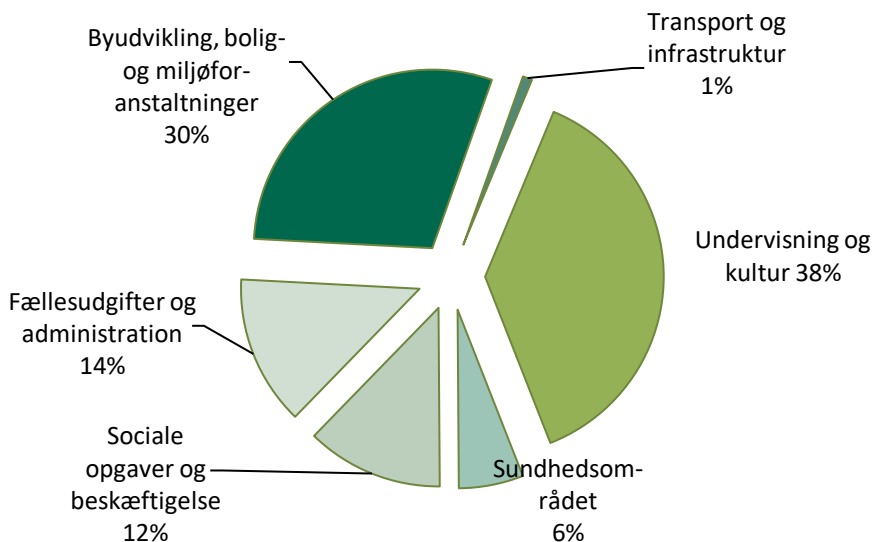


For de seneste fire regnskabsår har det gennemsnitlige overskud på den ordinære drift udgjort 113,3 mio. kr. Driftsresultatet er forbedret væsentligt i forhold til regnskab 2023.

### Anlæg

På anlægsområdet var der oprindeligt budgetteret med anlægsudgifter ekskl. forsyning for netto 133 mio. kr. Der er efterfølgende i årets løb givet tillægsbevillinger for -73 mio. kr. således at nettoanlægsudgifterne i korregeret anlægsbudget udgør 60 mio. kr. Regnskabet endte på 92 mio. kr. Den væsentligste afvigelse ift. korregeret budget skyldes, at indtægterne vedrørende salg af Søagergrunden er overført til 2025.

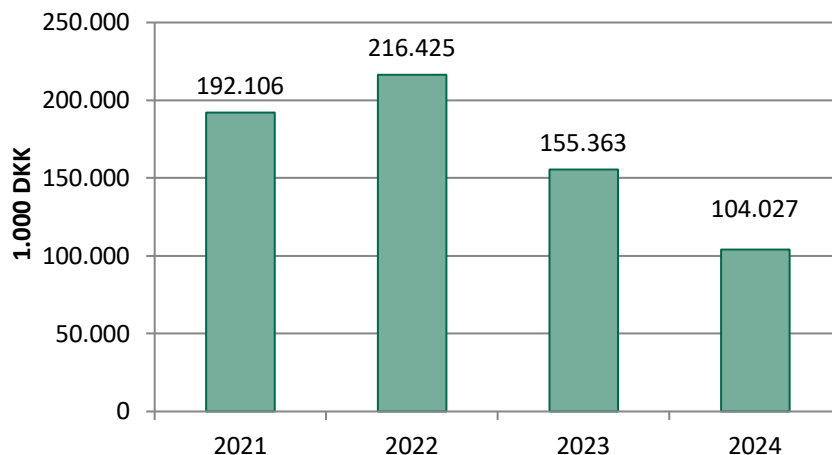
**Figur 3: Bruttoanlægsudgifter ekskl. forsyning 2024**



Det primære investeringsområde i 2024 var på "Undervisning og kultur" med 38 %, hvor der bl.a. er investeret i Boesagerskolen, Balsmoseskolen samt Søhøjskolen.

Udviklingen i anlægsudgifterne i perioden 2021-24 er vist i nedenstående figur.

**Figur 4: Bruttoanlægsudgifter 2021-24 ekskl. forsyning**



Kommunens bruttoanlægsudgifter har i gennemsnit over de seneste fire regnskabsår ligget over landsgennemsnit og har udgjort 167 mio. kr. ekskl. forsyning. I 2024 viser regnskabet på anlægssiden udgifter for 104,0 mio. kr.

#### Resultat af det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område viser et overskud på 118,8 mio. kr., hvilket er 74,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget og 14,7 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Resultatet er således forbedret væsentligt i forhold til oprindeligt budget med forværret i forhold til korrigeret budget, hvilket primært skyldes at den forventede salgsindtægt vedr. Søagergrunden først kan indtægtsføres i 2025.

#### Forsyning

Forsyningsvirksomhed er alene "Affaldshåndteringen". Øvrige forsyningsområder er overført i kommunale selskaber. Affaldshåndteringen er brugerfinansieret og indeholder både drift og anlæg, hvor der over en årrække skal være balance mellem indtægter og udgifter.

På driften viser forsyningsvirksomhed et resultat på -7,1 mio. kr., hvilket er 3,9 mio. kr. højere end korri-geret- og oprindeligt budget.

På anlæg viser forsyningsvirksomhed et nettoforbrug på 4,3 mio. kr. I mellemværendet er kommunens tilgodehavende dermed samlet set faldet med 2,8 mio. kr.

#### Årets resultat

Det samlede årsresultat af det skatte- og brugerfinansierede område er et overskud på 121,5 mio. kr. Det er 78,0 mio. kr. mere end oprindeligt budget, og fordeles således:

Merindtægter fra skat, tilskud og udligning:

I 2024 er der realiseret merindtægter svarende til netto 39,3 mio. kr. Dette knytter sig til midtvejsreguleringen af kommunernes økonomi med 14,5 mio. kr., hvor statens tilskud til kommunerne blev opjusteret primært som følge af ændrede skøn for pris- og lønudviklingen forbundet med trepartsaftalen i 2024. Det betyder, at Egedal Kommune modtog flere penge fra staten. Derudover er der indgået merindtægter ved ejendomsskat for 22 mio. kr., sfa. at SKAT som led i det nye ejendomsskattesystem har foretaget korrektioner til ejendomsvurderingerne for 2021-2023.

Udvikling i driftsudgifter:

I forhold til oprindeligt budget 2024 udviser regnskabet et merforbrug på driftsudgifterne på samlet 11,4 mio. kr. Det skyldes primært, at der har været en udgiftsstigning på det specialiserede socialområde, som er tilført 25 mio. kr. Dette er dog til dels er finansieret af et servicerammedepot på 15 mio. kr. Ud-giftsudviklingen på socialområdet skyldes den generelle udvikling i kommunerne, flere diagnoser, borgere med mere komplekse forløb og dyrere tilbud. I 2024 steg befolkningstallet ikke i samme omfang som forventet. Derfor blev budgettet til dagtilbudsområdet nedjusteret i løbet af året, mens der har været mer-udgifter på skoleområdet til elever på privat- og efterskoler og skoler i andre kommuner. På Sundheds og omsorgsområdet er udgiftsudviklingen også kendetegnet ved en afdæmpet befolkningstilvækst i forhold

til forventningen, og der er i lavt omfang udmøntet midler til elever pga. lav søgning og frafald fra uddannelsen. På arbejdsmarkedsområdet er det særligt udviklingen i antallet af førtidspensionister, borgere i fleksjob og på sygedagpenge, der har presset budgetterne.

#### Udgifter til anlæg:

Bruttoanlægsudgifterne i regnskabet ligger 29 mio. kr. under oprindeligt budget. Det skyldes hovedsageligt, at der overført ekstraordinært høje udgifter fra 2024 til 2025. Nettoanlægsniveauet ligger 32 mio. kr. over korrigeret budget, hvilket hænger sammen med anlægsindtægter ved salget af Søagergrunden for 40 mio. kr., som nu først forventes at indgå i 2025.

#### Realiserede finansielle indtægter:

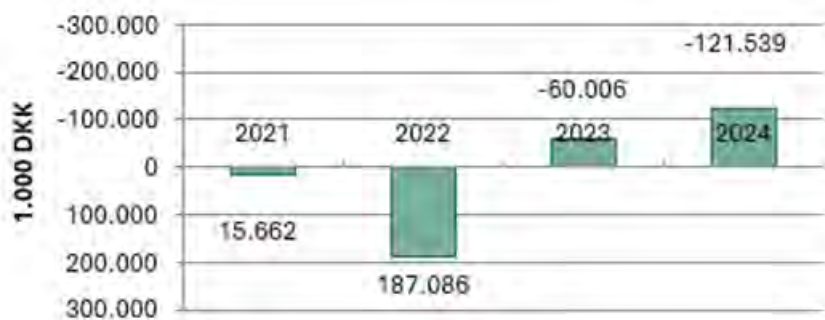
Stabiliseringen af inflationsraterne og de medfølgende rentenedsættelser i 2024 har haft en positiv effekt på Egedal Kommunes finanser. Dette skal ses i lyset af beslutningen om at fastholde sin investeringsportefølje og fortsætte samarbejdet med kapitalforvalterne. Egedal Kommune har derfor fortsat fulgt den langsigtede lavrisiko investeringsstrategi. Som følge heraf har kommunens finansielle indtægter ligget på et tilfredsstillende niveau og kommunens investeringer er steget stødt i årets løb. Kommunens investeringer androg et samlet afkast på 32,6 mio. kr. i 2024.

#### Forsyningsområdet:

Årets resultat for forsyningsområdet på driften udgør -7,1 mio. kr. Det skyldes, at der på det brugerfinansierede område er takststigninger, der genererer et overskud på driften, som skal finansiere den nye affaldsordning, hvor der sorteres i 10 fraktioner. Derfor er der ligeledes anlægsudgifter svarende til 4,3 mio. kr. i 2024 knyttet til formålet. Den samlede investering betyder, at kommunen fortsat har et tilgodehavende overfor forsyningsområdet, som afdrages over de fremtidige borgerrettede takster.

Udviklingen i årets resultat i perioden 2021-24 er vist i nedenstående figur

Figur 5: Årets resultat 2021-24



Årets resultat i 2024 er et overskud på næsten 122 mio. kr. og dermed en opbygning af kommunekassen og en væsentlig konsolidering i forhold til regnskab 2023.

#### Konklusion og perspektivering

Udgangspunktet for 2024 var et budget i balance og et budget, der overholdt kommunens økonomiske politik. Samtidig var der plads til et fuldt finansieret servicerammedepot, som kunne udmøntes i løbet af budgetåret – og som forbedrede grundlaget for budgetforhandlinger i 2024. Udgangspunktet var også en økonomi, der skulle konsolideres og med et fortsat fokus på genopretning af økonomien på socialområdet. Det er lykkedes på tilfredsstillende vis.

Regnskabet viser, at det har været nødvendigt at give tillægsbevillinger på nogle af de store velfærdsområder i løbet af året. Men dette har været fuldt finansieret af øget bloktilskud, allerede afsatte reserver og omprioriteringer indenfor det samlede kommunale budget. Sidstnævnte er bl.a. muliggjort af, at befolkningstilvæksten i 2024 har været mere afdæmpet end forventet. Samtidig har de afsatte tillægsbevillinger været tilstrækkelige og den økonomiske styring effektiv i hele organisationen. Dertil kommer, at en

række anlægsprojekter er udskudt til 2025, og der er genereret afkast på kommunens finansielle investeringer. Dette bidrager alt sammen til, at regnskabet udviser et overskud på 122 mio. kr., som tilgår kommunekassen og i væsentligt omfang konsoliderer kommunens økonomi.

# Resultatopgørelse

## Udgiftsbaseret resultatopgørelse 2024

| Beløb i 1.000 kr.                            | Noter    | Oprindeligt<br>Budget | Tillægs-<br>bevillinger | Korrigeret<br>Budget | Regnskab          | Afvigelse<br>ift. opr.<br>Budget | Afvigelse<br>ift. kor.<br>Budget |
|----------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Skatter                                      |          | -2.996.113            | -23.568                 | -3.019.681           | -3.024.486        | -28.373                          | -4.805                           |
| Tilskud og udligning                         |          | -96.262               | -12.972                 | -109.234             | -107.220          | -10.958                          | 2.014                            |
| <b>Indtægter i alt</b>                       | <b>1</b> | <b>-3.092.375</b>     | <b>-36.540</b>          | <b>-3.128.915</b>    | <b>-3.131.706</b> | <b>-39.331</b>                   | <b>-2.791</b>                    |
| Jobcenter og ydelse                          |          | 452.919               | 17.134                  | 470.053              | 470.166           | 17.246                           | 112                              |
| Social og handicap                           |          | 480.636               | 33.659                  | 514.296              | 508.832           | 28.195                           | -5.464                           |
| Sundhed og Omsorg                            |          | 626.493               | 5.720                   | 632.213              | 623.233           | -3.261                           | -8.981                           |
| Dagtilbud og skole                           |          | 887.879               | -2.474                  | 885.404              | 892.906           | 5.027                            | 7.502                            |
| By, kultur og fritid                         |          | 63.300                | -155                    | 63.145               | 61.412            | -1.888                           | -1.732                           |
| Klima, natur og miljø                        |          | 109.131               | 2.973                   | 112.104              | 107.940           | -1.191                           | -4.164                           |
| Ejendom og byggeri                           |          | 98.720                | -635                    | 98.085               | 104.062           | 5.342                            | 5.977                            |
| Borgerservice og organisation                |          | 176.071               | -35.251                 | 140.820              | 138.341           | -37.730                          | -2.479                           |
| Direktion                                    |          | 16.266                | 0                       | 16.266               | 15.881            | -384                             | -384                             |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                  |          | <b>2.911.416</b>      | <b>20.971</b>           | <b>2.932.387</b>     | <b>2.922.773</b>  | <b>11.358</b>                    | <b>-9.614</b>                    |
| Finansielle indtægter                        |          | -5.190                | 0                       | -5.190               | -22.039           | -16.848                          | -16.848                          |
| Finansielle udgifter                         |          | 8.366                 | 0                       | 8.366                | 20.392            | 12.026                           | 12.026                           |
| <b>Finansielle poster i alt</b>              | <b>2</b> | <b>3.176</b>          | <b>0</b>                | <b>3.176</b>         | <b>-1.646</b>     | <b>-4.822</b>                    | <b>-4.822</b>                    |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>             |          | <b>-177.784</b>       | <b>-15.569</b>          | <b>-193.353</b>      | <b>-210.580</b>   | <b>-32.795</b>                   | <b>-17.227</b>                   |
| Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger |          | 34.340                | -57.414                 | -23.074              | 26.352            | -7.988                           | 49.425                           |
| Transport og infrastruktur                   |          | 3.100                 | 1.431                   | 4.531                | 889               | -2.211                           | -3.642                           |
| Undervisning og kultur                       |          | 64.300                | -8.075                  | 56.225               | 39.292            | -25.008                          | -16.934                          |
| Sundhedsområdet                              |          | 0                     | 5.594                   | 5.594                | 6.080             | 6.080                            | 486                              |
| Sociale opgaver og beskæftigelse             |          | 20.250                | -17.732                 | 2.518                | 5.083             | -15.167                          | 2.565                            |
| Fællesudgifter og administration             |          | 11.400                | 2.719                   | 14.119               | 14.105            | 2.705                            | -14                              |
| <b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>             |          | <b>133.390</b>        | <b>-73.477</b>          | <b>59.913</b>        | <b>91.800</b>     | <b>-41.590</b>                   | <b>31.887</b>                    |
| <b>Resultat af skattefinansieret område</b>  |          | <b>-44.394</b>        | <b>-89.046</b>          | <b>-133.440</b>      | <b>-118.779</b>   | <b>-74.385</b>                   | <b>14.660</b>                    |
| Driftvirksomhed – forsyning                  |          | -3.152                | 0                       | -3.152               | -7.090            | -3.937                           | -3.937                           |
| Anlægsvirksomhed – forsyning                 |          | 4.000                 | 4.018                   | 8.018                | 4.330             | 330                              | -3.688                           |
| <b>Resultat af brugerfinansieret område</b>  |          | <b>848</b>            | <b>4.018</b>            | <b>4.866</b>         | <b>-2.760</b>     | <b>-3.608</b>                    | <b>-7.626</b>                    |
| <b>Årets resultat</b>                        |          | <b>-43.546</b>        | <b>-85.028</b>          | <b>-128.574</b>      | <b>-121.539</b>   | <b>-77.993</b>                   | <b>7.035</b>                     |

Fortegn: + angiver merforbrug/mindreindtægt, - angiver mindreforbrug/merindtægt, - under anlæg er udtryk for salgsindtægter

Noterne er beskrevet i særskilt afsnit: "Noter til regnskabet".

# Finansieringsoversigt

## Udgiftsbaseret finansieringsoversigt

| Beløb i 1000 kr.                                                   | Noter    | Oprindeligt Budget | Tillægs-bevillinger | Korrigeret Budget | Regnskab        | Saldo           |
|--------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Likvid beholdning primo</b>                                     |          |                    |                     |                   |                 | <b>-245.964</b> |
| <i>Tilgang af likvide aktiver:</i>                                 |          |                    |                     |                   |                 |                 |
| Optagne lån 08.55.63-79 dranst 7                                   | 3a       | -68.474            | 25.316              | -43.158           | -43.158         |                 |
| Balanceforskydninger (Dranst 5, hovedkonto 8 ekskl. låneoptagelse) | 3b       | -621               | 13.799              | 13.178            | -69.144         |                 |
| <i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>                              |          |                    |                     |                   |                 |                 |
| Afdrag på lån 08.55 dranst 6                                       |          | 39.820             | 0                   | 39.820            | 40.993          |                 |
| Resultat jf. resultatopgørelsen                                    |          | -43.546            | -85.028             | -128.574          | -121.539        |                 |
| Postering direkte på status 09.22                                  |          | 0                  | 0                   | 0                 | -17.254         |                 |
| Årets nettotilgang af likvide aktiver                              |          |                    |                     |                   | <b>-210.102</b> |                 |
| <b>Likvid beholdning ultimo (inkl. forsyning)</b>                  | <b>4</b> |                    |                     |                   |                 | <b>-456.066</b> |

Noterne er beskrevet i et særskilt afsnit: "Noter til regnskabet".

\* Likvid beholdning primo er kassebeholdningen 1.1.2024. Likvid beholdning ultimo er kassebeholdning opgjort pr. den 31.12.2024 til 456 mio. kr.

# Bevillingsoverholdelse

## Bevillingsoverholdelse

### Bevillingsoverholdelse

| Beløb i 1.000 kr.                           | Oprindeligt Budget | Tillægs-bevillinger | Korrigeret Budget | Regnskab         | Afvigelse i fht. kor. budget | Overførsel |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------------------|------------|
| Overførsel fra 2023 til 2024                | 549                |                     |                   |                  |                              |            |
| <b>Økonomiudvalget</b>                      | <b>216.716</b>     | <b>-30.961</b>      | <b>185.755</b>    | <b>186.139</b>   | <b>385</b>                   |            |
| Ejendom og byggeri                          | 32.200             | -139                | 32.061            | 34.040           | 1.979                        |            |
| Borgerservice og organisation               | 168.250            | -30.822             | 137.428           | 136.218          | -1.210                       |            |
| Direktionen                                 | 16.266             | 0                   | 16.266            | 15.881           | -384                         |            |
| <b>Klima, Teknik- og Miljøudvalget</b>      | <b>109.131</b>     | <b>2.973</b>        | <b>112.104</b>    | <b>107.940</b>   | <b>-4.164</b>                |            |
| Klima, natur og miljø                       | 109.131            | 2.973               | 112.104           | 107.940          | -4.164                       |            |
| <b>Plan- og Byudviklingsudvalget</b>        | <b>82.281</b>      | <b>-1.856</b>       | <b>80.426</b>     | <b>82.636</b>    | <b>2.211</b>                 |            |
| Kultur, fritid og arbejdsmarked             | 10.869             | 140                 | 11.009            | 10.549           | -461                         |            |
| Ejendom og byggeri                          | 66.520             | -496                | 66.024            | 69.964           | 3.940                        |            |
| Borgerservice og organisation               | 4.892              | -1.500              | 3.392             | 2.124            | -1.268                       |            |
| <b>Ældre- og Sundhedsudvalg</b>             | <b>657.265</b>     | <b>5.643</b>        | <b>662.907</b>    | <b>654.151</b>   | <b>-8.756</b>                |            |
| Sundhed og omsorg                           | 626.013            | 5.720               | 631.732           | 622.887          | -8.845                       |            |
| Dagtilbud og skole                          | 31.252             | -77                 | 31.175            | 31.264           | 89                           |            |
| <b>Skole- og Uddannelsesudvalget</b>        | <b>563.212</b>     | <b>401</b>          | <b>563.612</b>    | <b>572.881</b>   | <b>9.269</b>                 |            |
| Dagtilbud og skole                          | 563.212            | 401                 | 563.612           | 572.881          | 9.269                        |            |
| <b>Familieudvalget</b>                      | <b>293.415</b>     | <b>-2.797</b>       | <b>290.617</b>    | <b>288.831</b>   | <b>-1.786</b>                |            |
| Dagtilbud og skole                          | 293.415            | -2.797              | 290.617           | 288.831          | -1.786                       |            |
| <b>Kultur, Fritids- og Erhvervsudvalget</b> | <b>55.360</b>      | <b>-3.224</b>       | <b>52.136</b>     | <b>50.864</b>    | <b>-1.272</b>                |            |
| Kultur, fritid og arbejdsmarked             | 52.431             | -295                | 52.136            | 50.864           | -1.272                       |            |
| Borgerservice og organisation               | 2.929              | -2.929              | 0                 | 0                | 0                            |            |
| <b>Social- og Arbejdsmarkedsudvalg</b>      | <b>934.036</b>     | <b>50.794</b>       | <b>984.830</b>    | <b>979.331</b>   | <b>-5.499</b>                |            |
| Social og handicap                          | 480.636            | 33.659              | 514.296           | 508.762          | -5.534                       |            |
| Sundhed og omsorg                           | 481                | 0                   | 481               | 346              | -135                         |            |
| Kultur, fritid og arbejdsmarked             | 452.919            | 17.134              | 470.053           | 470.223          | 170                          |            |
| Overførsel fra 2024 til 2025                |                    |                     |                   |                  |                              | -3.517     |
| <b>I alt</b>                                | <b>2.911.415</b>   | <b>20.971</b>       | <b>2.932.387</b>  | <b>2.922.773</b> | <b>-9.614</b>                |            |

Fortegn: + angiver merforbrug/mindreindtægt, - angiver mindreforbrug/merindtægt

Det er ledelsens vurdering, at bestemmelserne om, at der ikke må oppebæres indtægter eller afholdes udgifter uden bevilling (Lov om Kommunernes Styrelse § 40), er overholdt i året.

Kommunen har i alt 16 bevillingsområder på driften. Der har været et bevillingsmæssigt merforbrug på følgende bevillingsområder: Ejendom og byggeri; Dagtilbud og skole; Kultur, fritid og arbejdsmarked. Der er også bevillingsområder med mindreforbrug i 2024. Kommunen går således samlet set ud af 2024 med et mindreforbrug på driften på 9,6 mio. kr. ift. et korrigeret budget på 2.932,4 mio. kr.

Det er kommunens opfattelse, at merforbruget ligger indenfor rammerne af den budgetsikkerhed, som kommunens regler om budgetoverførelser mellem årene bygger på, under hensyntagen til, hvorvidt det er muligt at få afgivet tillægsbevilling inden regnskabsårets udløb. Overførelsessagen medfører, at de budgetterede serviceudgifter stiger med 3,5 mio. kr. i 2025.

I forhold til det oprindelige budget er der givet tillægsbevilling til et merforbrug på netto 21,0 mio. kr., svarende til 0,72 % - og som for langt hovedparten er en konsekvens af udviklingen på socialområdet og demografi.

Den samlede afvigelse i forhold til korrigeret budget ligger på 0,3 %.

## **Egedal Kommune**

Dronning Dagmars Vej 200  
3650 Ølstykke  
Tlf: 7259 6000



**kommune@egekom.dk**

**egedalkommune.dk**

**Egedal  
Kommune**

